



भारत का राजपत्र The Gazette of India

असाधारण

EXTRAORDINARY

भाग II—खण्ड 3—उप-खण्ड (i)

PART II—Section 3—Sub-section (i)

प्राधिकार से प्रकाशित

PUBLISHED BY AUTHORITY

| | |
|----------|--|
| सं. 999] | नई दिल्ली, बृहस्पतिवार, दिसम्बर 14, 2017/अग्रहायण 23, 1939 |
| No. 999] | NEW DELHI, THURSDAY, DECEMBER 14, 2017/AGRAHAYANA 23, 1939 |

वित्त मंत्रालय

(राजस्व विभाग)

(केंद्रीय उत्पाद शुल्क एवं सीमा शुल्क बोर्ड)

अधिसूचना

नई दिल्ली, 14 दिसम्बर, 2017

संख्या 114 /2017-सीमाशुल्क (गै.टे)

सा.का.नि. 1512 (अ).—सीमाशुल्क अधिनियम, 1962 (1962 का 52) की धारा 156 के साथ पठित धारा 108 क के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए केंद्र सरकार, एतद्वारा निम्नलिखित नियम बनाती है:—

1. संक्षिप्त शीर्षक और प्रारम्भ.—(1) इन नियमों को सीमाशुल्क (सूचना को प्रदान करना) नियमावली, 2017 कहा जाएगा।
(2) ये 1 जनवरी 2018 से लागू होंगे।

2. परिभाषा.—(1) इन नियमों को, जबतक कि संदर्भ से अन्यथा अभिप्रेत न हो,—

(क) “प्राधिकृत व्यक्ति” से अभिप्राय ऐसे किसी व्यक्ति से है जो कि नियम 3 में दी गयी सारणी के कॉलम (2) में संदर्भित व्यक्तियों कि श्रेणी के द्वारा प्राधिकृत किया गया हो।

(ख) “सूचना प्रसाशक” से अभिप्राय ऐसे किसी यथोचित अधिकारी से है जिसे बोर्ड ने सीमाशुल्क अधिनियम, 1962 की धारा 108 क के अंतर्गत किसी प्राधिकृत व्यक्ति से सूचना प्राप्त करने के लिए निर्दिष्ट किया हो।

(ग) “सूचना प्राप्त करने वाला प्राधिकारी” से अभिप्राय नियम 3 में दी गयी सारणी के कॉलम (4) में संदर्भित किसी ऐसे प्राधिकारी से है जिसका कार्य उक्त सारणी के (2) में संदर्भित व्यक्तियों की श्रेणी से सूचना प्राप्त करना है।

2. ऐसे शब्द और अभिव्यक्तियाँ जिनका यहाँ तो प्रयोग हुआ है लेकिन इन नियमों में जिनको परिभाषित नहीं किया गया है उनका वही अर्थ होगा जो इनके लिए सीमाशुल्क अधिनियम, 1962 में दिया गया है।

3. सूचना जो दी जानी है।—सीमाशुल्क अधिनियम, 1962 की धारा 108 क की उपधारा (1) के अंतर्गत दिये जाने के लिए अपेक्षित सूचना को इलेक्ट्रॉनिक तरीके से तथा ऐसे व्यक्ति द्वारा दी जाएगी जो की उक्त सारणी के कॉलम (3) में दी गयी तत्संबंधी प्रविष्टि में निर्दिष्ट प्रकृति के सभी संव्यवहारों के संबंध में सारणी के कॉलम (2) में उल्लिखित व्यक्तियों द्वारा दी जाएगी और इसे रिकॉर्ड करके उक्त कॉलम (4) में निर्दिष्ट प्राधिकारी के पास प्रेषित की जाएगी।

सारणी

| क्रम सं. | व्यक्तियों की श्रेणी | संव्यवहार की प्रकृति | प्राप्त करने वाला प्राधिकारी |
|----------|---|--|------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 1. | भारतीय रिजर्व बैंक अधिनियम, 1934 की धारा 45 क के उपवाक्य (क) में यथा परिभाषित कोई बैंकिंग कंपनी | अनुबंध-1 के अनुसार किसी व्यक्ति के द्वारा किए गए या प्राप्त किए गए विदेशी मुद्रा समव्यवहारों का व्यौरा | राजस्व आसूचना निदेशालय |

4. प्रारूप, अवधि और सूचना देने का तरीका—

(क) सूचना प्रसाशक सूचना प्राप्त कर सकता है और वह उक्त सूचना को दिये जाने से संबन्धित दिन प्रतिदिन के प्रशासन से संबन्धित आवश्यक निर्देश जारी कर सकता है और उक्त सूचना प्रसाशक डाटा को सुरक्षित ग्रहण करने, उसका प्रेषण करने, समुचित सुरक्षा व्यवस्था पैदा करने, संग्रह करने और उसको पुनः प्राप्त करने से संबन्धित नीतियों को सुनिश्चित करने के लिए प्रक्रिया डाटा संरचना और मानदंड के अलावा सूचना देने के प्रारूप समयावधि और इसके तरीको से संबन्धित अनिवार्य या गैर अनिवार्य क्षेत्रों को विनिर्दिष्ट कर सकता है।

बशर्ते कि जिस समय तक सूचना प्रसाशक डाटा के सुरक्षित ग्रहण और प्रेषण के तरीको को विनिर्दिष्ट करता है उस समय तक उक्त सूचना को किसी सुरक्षित और इलेक्ट्रॉनिक तरीके से सूचना प्रसाशक के पास भेजी जा सकती है।

(ख) नियम 3 में संदर्भित सूचना का प्राधिकृत व्यक्ति द्वारा सत्यापन किया जाएगा और वह उस पर अपना हस्ताक्षर भी करेगा।

[फा. सं. 450/33/2017-सीमाशुल्क IV]

जुबैर रियाज़, निदेशक (सीमाशुल्क)

अनुबंध-1

(I) बहिर्वर्ती प्रेषण :

| | | | | | | |
|------------------|----------------------|-------------------|------|--|-----------------|---|
| | क्रम संख्या | प्रेषण राशि | | भुगतान का तरीका (नकद, टीटी, डीडी, आदि) प्रेषण की तारीख | प्रेषण की तारीख | कागजात का संदर्भ जिसके आधार पर ऐसा प्रेषण किया गया है जैसे कि आगम पत्र संख्या, बीजक संख्या, तारीख सहित या इस प्रकार के कागजात |
| | | विदेशी मुद्रा में | | भारतीय रुपये (राशि केवल) | | |
| | | मुद्रा का नाम | राशि | | | |
| | क्रम संख्या | | | | | |
| | उद्देश्य कोड | | | | | |
| प्रेषक का व्यौरा | प्रेषक का नाम | | | | | |
| | प्रेषक का पता | | | | | |
| | प्रेषक का पैन | | | | | |
| | प्रेषक का जीएसटीआईएन | | | | | |
| | प्रेषक का आधार नंबर | | | | | |
| | आईएफएससी | | | | | |
| | खाता संख्या | | | | | |
| प्रेषण का व्यौरा | प्रेषती का नाम | | | | | |
| | प्रेषती का पता | | | | | |
| | स्वीफ्ट बीआईसी | | | | | |
| | खाता संख्या | | | | | |

(ii) अंतःवर्ती प्रेषणः

| | क्रम संख्या | प्रेषण राशि | | भुगतान का तरीका (नकद, टीटी, डीडी, आदि) प्रेषण की तारीख | प्रेषण की तारीख | कागजात का संदर्भ जिसके आधार पर ऐसा प्रेषण किया गया है जैसे कि आगम पत्र संख्या, बीजक संख्या, तारीख सहित या इस प्रकार के कागजात |
|------------------|-----------------------|-------------------|------|--|-----------------|---|
| | | विदेशी मुद्रा में | | भारतीय रुपये (राशि केवल) | | |
| | | मुद्रा का नाम | राशि | | | |
| | क्रम संख्या | | | | | |
| | उद्देश्य कोड | | | | | |
| प्रेषण का व्यौरा | प्रेषती का नाम | | | | | |
| | प्रेषती का पता | | | | | |
| | प्रेषती का पैन | | | | | |
| | प्रेषती का जीएसटीआईएन | | | | | |
| | प्रेषती का आधार नंबर | | | | | |
| | आईएफएससी | | | | | |
| | खाता संख्या | | | | | |
| प्रेषक का व्यौरा | प्रेषक का नाम | | | | | |
| | प्रेषक का पता | | | | | |
| | स्वीफ्ट बीआईसी | | | | | |
| | खाता संख्या | | | | | |

MINISTRY OF FINANCE

(Department of Revenue)

(CENTRAL BOARD OF EXCISE AND CUSTOMS)

NOTIFICATION

New Delhi, the 14th December, 2017

No. 114/2017-Customs (N.T.)

G.S.R. 1512(E).—In exercise of the powers conferred by sections 108A read with section 156 of the Customs Act, 1962 (52 of 1962), the Central Government hereby makes the following rules, namely:—

1. Short title and commencement.—(1) These rules may be called the Customs (Furnishing of Information) Rules, 2017.

(2) They shall come into force from the 1st day of January, 2018.

2. Definition.—(1) In these rules, unless the context otherwise requires,—

(a) “authorised person” means any person authorised by the class of person referred to in column (2) of the Table given in rule 3;

(b) “Information-Administrator” means the proper officer specified by the Board for purposes of receipt of the information under section 108A of the Customs Act, 1962 from the authorised person;

(c) “Information Receiving Authority” means an authority referred to in column (4) of the Table as given in rule 3 to receive the information from the class of person referred to in column (2) of the said Table.

(2) Words and expressions used herein and not defined in these rules but defined in the Customs Act, 1962 (52 of 1962) shall have the meaning respectively assigned to them in the Customs Act, 1962.

3. Information to be furnished. - The information required to be furnished under sub-section (1) of section 108A of the Customs Act, 1962, shall be furnished electronically by a person mentioned in column (2) of the Table below in respect of the all transactions of the nature specified in the corresponding entry in column (3) of the Table, recorded or received by him to the receiving authority mentioned in column (4) of the said Table.

TABLE

| Sl. No. | Class of person | Nature of transaction | Receiving Authority |
|---------|---|--|--------------------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 1. | A Banking Company within the meaning of clause (a) of section 45A of the Reserve Bank of India Act, 1934. | Details of foreign exchange transactions made or received by any person as per Annexure-1. | Directorate of Revenue Intelligence. |

4. Format, periodicity and manner of furnishing information—

(a) The Information-Administrator may receive the information and may issue necessary instructions relating to the day to day administration of furnishing of the said information and the said Information Administrator may specify mandatory or non-mandatory fields in the format, periodicity and manner of furnishing information apart from the procedures, data structure and standards for ensuring secure capture and transmission of data, evolving and implementing appropriate security, archival and retrieval policies:

Provided that till such time the Information-Administrator specifies the modalities for secure capture and transmission of data, the said information may be furnished through a secure, electronic medium to the Information-Administrator.

(b) The information referred to in rule 3 shall be verified and signed by the authorised person.

[F. No. 450/33/2017-Cus IV]

ZUBAIR RIAZ, Director (Customs)

(i) For Outward remittances:

Annexure-I

| Remitter Details | | Remittee Details | | Amount of Remittances in | | Mode of Payment (Cash, TT, DD, etc) | Date of Remittance | Reference documents based on which such Remittance is made or sent such as Bill of Entry number along with date, Invoice number along with date or similar documents | | | | | |
|------------------|--------------|------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--|--------------------|--|-------------------------|------|------------------|------------------|---------------------|
| Sr. No. | Purpose Code | Name of Remitter | Address of Remitter | PAN of Remitter | GSTIN No. of Remitter | | | | AADHAAR No. of Remitter | IFSC | Bank Account No. | Name of Remittee | Address of Remittee |
| | | | | | | | | | | | | | |

(ii) For Inward remittances:

| Remittee Details | | Remitter Details | | Amount of Remittances in | | Mode of Payment (Cash, TT, DD, etc) | Date of Remittance | Reference documents based on which such Remittance is received such as Shipping Bill number along with date or Invoice number along with date or similar documents | | | | | |
|------------------|--------------|------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--|--------------------|--|-------------------------|------|------------------|------------------|---------------------|
| Sr. No. | Purpose Code | Name of Remittee | Address of Remittee | PAN of Remittee | GSTIN No. of Remittee | | | | AADHAAR No. of Remittee | IFSC | Bank Account No. | Name of Remitter | Address of Remitter |
| | | | | | | | | | | | | | |